

ÅRSREGNSKAB 2019

for Lille Heddinge-Højerup Sognes Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Stevns Kommune

Myndighedskode 7493

CVR-nr. 34680353

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiell status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 6

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Lille Heddinge-Højerup Sognes Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til menighedsrådet for Lille Heddinge-Højerup sogne

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET 2019

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lille Heddinge-Højerup sogn menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlige for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarligt for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarligt for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 10. september 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Kommentarer til årsregnskab 2019 for Lille Heddinge-Højerup menighedsråd

Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2018 samt kasseeftersyn.

Revisionsprotokollat for årsregnskab 2018 har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kasseeftersyn d. 4/12-2019 har ikke givet anledning til bemærkninger.

Årets resultat

Resultat

Resultatet af årets drift (resultat A)	kr.	-92.222
Resultat af anlæg (resultat B)	kr.	125
Resultatopgørelse (resultat C)	kr.	-92.097

Indtægter

Ligningsmidler

Der var budgetlagt med indtægter for	kr.	2.012.132
Modtaget ligningsmidler	kr.	2.192.972

Differencen på 180.840 kr er givet som 5% midler drift.

5% midler

Der er modtaget 180.840 kr til dækning af hhv. manglende husleje fra præstegård ifm. renovering, sag om kirkemur i naboskel, samt til dækning af vandskade i præstegård.

Øvrige

Der er endvidere modtaget 30.000 kr fra Provstiets OMO-ordning (bogført på art 118085) samt 14.583 kr fra kirkelivspuljen (bogført på art 118085) – se biregnskaber.

Udgifter, løn

Budgetterede lønudgifter udgjorde	kr.	1.281.569
Samlet er der forbrugt	kr.	1.517.524

Generelt har der været en underbudgettering på løn på både de kirkelige aktiviteter og kirkegårdsområdet. Herudover har der bl.a. på grund af udbetaling af feriepenge ifm. jobskifte,

været en ekstraordinær merudgift. Samtidig har vi ikke modtaget den korrekte flexydelse på en af vores medarbejdere, og vi har nu af Stevns kommune fået mulighed for i 2020 at søge om yderligere refusion med tilbagevirkende kraft.

Lønbudgettet vil i 2020 blive gennemgået mhp. en dybdegående analyse.

Udgifter, øvrig drift

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Der blev af de frie midler fra 2018 øremærket et beløb på 49.000 kr til udførelse af et antependium i Lille Heddinge Kirke, samlet er udgiften løbet op i 64.381 kr, resten af udgiften er finansieret over driften.

Driften af sognehuset ligger på budget, takket være øget indtægt ved udleje af sognehus.

Formål 3 -Kirkelige aktiviteter

Udover de førnævnte merudgifter på løn, har der været sparet på den øvrige drift, så det samlede budget ligger 4% over det forventede.

Formål 4 – Kirkegård

Udover de førnævnte merudgifter på løn, har der været udgift ifm. sag om vedligeholdelse af kirkemur. Udgiften (109.000 kr) er dækket via 5% midler, indtægt bogført på formål 1100.

Formål 5 – præstebolig

På grund af renovering af præsteboligen ifm. præsteskitte (boligen har været under renovering fra februar til august 2019), er der søgt om dækning af manglende huslejeindtægt. Dette er delvist dækket via 5% midler, indtægt bogført på formål 1100. Endvidere opstod der vandskade i køkken, dette er også dækket via 5% midler, indtægt bogført på formål 1100.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

På grund af præsteskitte samt medarbejderjubilæum har der været ekstraordinære udgifter til fortæring, som ikke var budgetlagt. Der er så til gengæld sparet på kontorudgifter og videreuddannelse, som mere end kompenserer for merforbruget på fortæring.

Deltagelse i samarbejder

Med andre menighedsråd

Kirken på landet (kirkelivspulje)

Menighedsrådet har indgået i et samarbejde med:

Lyderslev-Frøslev

Havnelev

Magleby-Holtug

om midler fra kirkelivspuljen til projektet "kirken på landet".

Regnskabet er ført af Lille Heddinge-Højerup kirkekasse og afsluttet i 2019. (Se biregnskab).

Der er ikke udarbejdet vedtægt på samarbejdet.

Personale

Der er indgået et samarbejde med Havnelev menighedsråd om deling af udgift til personale. Det drejer sig om funktionerne kirkesanger, organist og præstehjælp.

Det er Lille Heddinge-Højerup menighedsråd der fører regnskab med samarbejdet.

(Se biregnskab).

Samarbejdet er formelt indgået pr. 1/3-2018, hvor der er udarbejdet vedtægt. Vedtægten er revideret pr. 1/1-2019, hvor der også indgår deling af øvrige driftsudgifter så som annoncer, udgifter ved mødeaktiviteter, kirkebil osv.

OMO – områdemusikordning

Menighedsrådet har deltaget i Provstiets OMO ordning, hvor Provstiet har dækket honorar til musiske arrangementer til gavn for flere sogne. Denne ordning er nedlagt pr. 31/12-2019. (Se biregnskab.)

Puljer

Menighedsrådet indgår i samarbejde om følgende puljer:

Anlægspulje i Stevns ligningsområde.

Kalkningspulje i Stevns ligningsområde.

Regnskabet for begge puljer føres i Provstiudvalgskassen i Tryggevej.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	2.192.972,29	2.012.132,00	2.280.855,02
Øvrig drift i alt	-2.285.195,12	-2.012.132,00	-2.216.168,27
2 Kirkebygning og sognegård	-450.651,50	-444.539,00	-624.238,70
Indtægter	53.043,65	40.000,00	1.022.941,81
Udgifter, løn	-147.009,45	-123.823,00	-116.348,79
Udgifter, øvrig drift	-356.685,70	-360.716,00	-1.530.831,72
3 Kirkelige aktiviteter	-522.988,90	-500.890,00	-499.377,99
Indtægter	48.523,96	3.000,00	0,00
Udgifter, løn	-486.515,89	-382.220,00	-434.755,80
Udgifter, øvrig drift	-84.996,97	-121.670,00	-64.622,19
4 Kirkegård	-952.828,71	-775.148,00	-835.664,35
Indtægter	194.160,79	192.130,00	184.839,11
Udgifter, løn	-768.425,91	-660.741,00	-731.773,09
Udgifter, øvrig drift	-378.563,59	-306.537,00	-288.730,37
5 Præstebolig mv.	-188.302,92	-81.070,00	-104.073,84
Indtægter	38.812,01	99.250,00	93.789,72
Udgifter, løn	-72.239,43	-55.725,00	-72.817,75
Udgifter, øvrig drift	-154.875,50	-124.595,00	-125.045,81
6 Administration og fællesudgifter	-168.330,76	-210.485,00	-163.333,52
Indtægter	0,00	0,00	152,99
Udgifter, løn	-43.333,54	-59.060,00	-23.436,47
Udgifter, øvrig drift	-124.997,22	-151.425,00	-140.050,04
7 Finansielle poster	-2.092,33	0,00	10.520,13
A Resultat af drift	-92.222,83	0,00	64.686,75
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.734.454,89	0,00	98.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-101.125,00	0,00	-22.500,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-61.500,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.633.204,89	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	125,00	0,00	14.000,00
C Resultatopgørelse	-92.097,83	0,00	78.686,75

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-227.652,68	0,00	-227.652,68
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-107.000,00	0,00	-107.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-36.345,78	43.097,83	6.752,05
741150 Frie midler - Ll. H. kirke / Antependium	-49.000,00	49.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	92.097,83	-92.097,83	0,00

Kommentarer til resultatdisponering 2019

Lille Heddinge-Højerup Menighedsråd

Frie midler ultimo 2019 før disponering

Saldo frie midler primo		36.345,78
Øremærkede frie midler:		
Antependium Lille Heddinge Kirke		49.000,00
Årets resultat (resultat C)	-	92.097,83
Saldo frie midler ultimo før disponering	-	6.752,05

Disponering

741110 Frie midler		6.752,05
Frie midler ultimo disponeret		6.752,05

De frie midler er med udgangen af 2019 blevet negative.

Det betyder, at menighedsrådet og medarbejderne i 2020 vil arbejde målrettet på at begrænse omkostningerne, således at der igen etableres frie midler.

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
1.374.247,91	1.334.360,45
41.557,15	69.414,86
37.092,09	44.783,11
227.652,68	227.652,68
1.067.945,99	992.509,80
0,00	0,00
339.342,59	146.854,76
339.342,59	146.854,76
1.713.590,50	1.481.215,21

-419.998,46	-327.900,63
-227.652,68	-227.652,68
-107.000,00	-107.000,00
-36.345,78	6.752,05
-49.000,00	0,00
-1.067.945,99	-992.509,80
-1.067.945,99	-992.509,80
0,00	0,00
-225.646,05	-160.804,78
-31.018,73	-88.992,95
-167.677,67	0,00
-26.949,65	-71.811,83
-1.713.590,50	-1.481.215,21

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.012.132,04	2.012.132,00	2.012.132,00	2.012.132,04	0,00	0,00
180.840,25	0,00	268.723,02	180.840,25	0,00	0,00
2.192.972,29	2.012.132,00	2.280.855,02	2.192.972,29	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-277.497,21	-251.104,00	-455.492,10	4.083,65	-46.623,00	-234.957,86
-48.522,02	-32.176,00	-41.109,66	0,00	-20.899,64	-27.622,38
-124.632,27	-161.259,00	-127.636,94	48.960,00	-79.486,81	-94.105,46
-450.651,50	-444.539,00	-624.238,70	53.043,65	-147.009,45	-356.685,70

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-474,94	0,00	0,00	0,00
-379.304,94	-410.483,00	-390.110,30	3.000,00	-359.392,98	-22.911,96
-30.194,20	-19.036,00	-15.462,59	14.582,96	-18.175,37	-26.601,79
-16.655,13	0,00	-6.040,08	0,00	0,00	-16.655,13
-61.815,52	-30.118,00	-51.541,63	0,00	-60.584,52	-1.231,00
-27.139,63	-32.053,00	-27.043,30	30.000,00	-42.263,02	-14.876,61
-7.879,48	-8.000,00	-8.205,15	941,00	-6.100,00	-2.720,48
0,00	-1.200,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
-522.988,90	-500.890,00	-499.377,99	48.523,96	-486.515,89	-84.996,97

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-893.048,37	-729.711,00	-777.348,46	194.160,79	-708.784,17	-378.424,99
-59.780,34	-45.437,00	-58.315,89	0,00	-59.641,74	-138,60
-952.828,71	-775.148,00	-835.664,35	194.160,79	-768.425,91	-378.563,59

I alt

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-73.902,75	-56.320,00	-74.481,07	0,00	-72.239,43	-1.663,32
-114.400,17	-24.750,00	-29.592,77	38.812,01	0,00	-153.212,18
-188.302,92	-81.070,00	-104.073,84	38.812,01	-72.239,43	-154.875,50

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-25.873,08	-23.000,00	-24.986,07	0,00	0,00	-25.873,08
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-61.145,58	-94.336,00	-111.631,51	0,00	-19.300,53	-41.845,05
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-58.775,60	-20.256,00	-3.922,12	0,00	-11.422,60	-47.353,00
63 Bygning	-8.271,66	-8.064,00	-675,00	0,00	-8.271,66	0,00
64 Økonomi	-9.484,84	-25.028,00	-7.922,98	0,00	-4.338,75	-5.146,09
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-19.801,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-4.780,00	-20.000,00	-3.750,00	0,00	0,00	-4.780,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-10.445,84	0,00	0,00	0,00
I alt	-168.330,76	-210.485,00	-163.333,52	0,00	-43.333,54	-124.997,22

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	-98,57	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-775,96	0,00	-451,17	0,00	0,00	-775,96
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.276,52	0,00	2.276,52	2.276,52	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.592,89	0,00	8.793,35	0,00	0,00	-3.592,89
I alt	-2.092,33	0,00	10.520,13	2.276,52	0,00	-4.368,85

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-101.125,00	0,00	-22.500,00	0,00	0,00	-101.125,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-61.500,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-1.633.204,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.633.204,89
92 Ligningsbeløb anlæg	355.200,00	0,00	98.000,00	355.200,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	1.379.254,89	0,00	0,00	1.379.254,89	0,00	0,00
I alt	125,00	0,00	14.000,00	1.734.454,89	0,00	-1.734.329,89

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ll. Heddinge 1 a	15700	4.350.000	683.900		
Højerup by, Højerup 3ø	96358	2.400.000	878.600		
Ejendomsværdi i alt		6.750.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Lille Heddinge-Højerup Menighedsråd

BIREGNSKAB 2019 - KOLLEKT

Dato	Modtager	Beløb
Kontant		
Jul 2019	Børnesagens Fællesråd	1.369,00
Nytår 2019	Det danske bibelselskab	175,00
Sum		1.544,00
Mobilepay		
Jul 2019	Børnesagens Fællesråd	150,00
Sum		150,00
I alt		1.694,00

Lille Heddinge-Højerup Menighedsråd

Biregnskab 2019 - Kalkningspulje

Ankon 1 års eftersyn, indvendig kalkning Lille Heddinge kirke	4.083,65
Udgifter i alt	4.083,65

Finansieret af kalkningspuljen

Overførsel fra kalkningspuljen	4.083,65
Finansiering i alt	4.083,65

Lille Heddinge-Højerup Menighedsråd

Biregnskab 2019 - Anlægspulje / indkøb af højtaleranlæg

Provstiudvalget har på PU møde d. 30/1-2019 godkendt indkøb af højtaleranlæg til Højerup Kirke.
(Sagsnr. 2019-2911)

Scantone - indkøb af højtaleranlæg	101.125,00
Udgifter i alt	101.125,00

Biregnskab 2019 - Anlægspulje / opførelse af skur ved præstegård

Provstiudvalget har på PU møde d. 27/3-2019 godkendt opførelse af skur ved præstegård.
(Sagsnr. 2019-10930)

Stevns Isolering - opførelse af skur	253.950,00
Udgifter i alt	253.950,00

Total	355.075,00
--------------	-------------------

Finansieret af anlægspuljen i alt

Overførsel fra anlægspuljen	101.250,00
Overførsel fra anlægspuljen	253.950,00
Finansiering i alt	355.200,00

Differencebeløbet på 125 kr indgår i de frie midler uden ansøgning til Provstiet pga. bagatelgrænse.

Lille Heddinge-Højerup Menighedsråd

Biregnskab 2019 - Samarbejde med Havnelev menighedsråd

Med henvisning til §42a i Lov om Menighedsråd er der etableret en vedtægt/samarbejdsaftale om **fælles kirkemusikere og præstehjælp.**

Samarbejdet finansieres af de to menighedsråd således, at andelen af udgifter for Lille Heddinge Højerup udgør 62,50 % og tilsvarende udgør andelen 37,50 % for Havnelev menighedsråd.

Ansvar for udbetaling af løn påhviler Lille Heddinge Højerup menighedsråd, som således også er ansættelsesmyndighed, og Havnelev menighedsråd opkræves efterfølgende deres andel.

Opgørelse af lønandel for Havnelev menighedsråd

Havnelev andel i 2019: 37,5 %

Art	
Lille Heddinge-Højerup	188810
Havnelev	182810

Kategori	100%	Havnelev	Lille Heddinge-Højerup
Kirkemusikere (incl. vikarer)	517.089,92	193.908,72	323.181,20
Præstehjælp + øvrige honorarer	54.331,09	20.374,16	33.956,93
I alt til afregning	571.421,01	214.282,88	357.138,13

I alt er refunderet (konto 188810) 214.282,88

Jf. vedtægten indgår pr. 1/1-2019 tillige deling af øvrige driftsudgifter så som annoncer, udgifter ved mødeaktiviteter, kirkebil osv.
Disse udgifter deles 50/50.

I alt er refunderet (konto 224021) 61.429,29

Lille Heddinge-Højerup Menighedsråd

Biregnskab 2019 - OMO (område-musik-ordning)

Koncert Olivier Antunes - Bjarke Falgren d. 11/9-19	15.000,00
Koncert Gentofte Concert Band d. 8/12-19	15.000,00
Udgifter i alt	30.000,00

Finansieret af OMO-midler

Overførsel fra Provstiet i alt	30.000,00
Finansiering i alt	30.000,00

Provstiet har besluttet at nedlægge denne ordning pr. 31/12-2019.

Lille Heddinge-Højerup Menighedsråd

Biregnskab 2019 - Kirkelivspulje, kirken på landet

Provstiudvalget har på PU møde d. 1/10-2019 bevilget 20.000 kr til tiltaget "kirken på landet" (Sagsnr. 2019-29773)

Medieforlaget, annonce	1.440,63
Moesgaard Consult, temadag	11.218,00
Fortæring på temadag	1.924,33
Udgifter i alt	14.582,96

Finansieret af kirkelivspulje

Overførsel fra Provstiet i alt	14.582,96
Finansiering i alt	14.582,96

Det fulde bevilgede beløb på 20.000 kr blev ikke anvendt, hvorfor det overskydende beløb på kr. 5.417,04 er returneret til Provstiet.

Kirkelivspuljen er oprettet af Provstiet som et forsøg i budgetåret 2019 med henblik på at fremme nye tiltag, der styrker kirkelivet i provstiet.

Kriterier for tildeling af midler fra Kirkelivspuljen er nye tiltag, der går på tværs af sognene, afprøver nye muligheder, rækker fremad og har en udstrækning i tid.

Projektet her, der har deltagelse af Lyderslev-Frøslev, Havnelev og Magleby-Holtug, blev iværksat som en workshop.

Udover menighedsrådene deltog også frivillige fra nærområdet, og intentionen er, at man skal påbegynde et samarbejde på tværs i lokalsamfundene med de implicerede aktører.

Der er ikke udarbejdet vedtægt på Kirkelivspuljen.

Lille Heddinge-Højerup Menighedsråd

Biregnskab 2019 - 5% tillægsbevilling anlæg - præstegård

Provstiudvalget har på PU møde d. 27/3-2019 godkendt renovering af præstegård i forbindelse med præsteskitte. (Sagsnr. 2019-10930)

Hovedbevilling	1.115.329,00
Yderligere bevilget på PU møde d. 28/5-2019 til nye vinduer	140.000,00
Yderligere bevilget på PU møde d. 1/10-2019 til ekstraarbejder	115.780,00
Bevilling i alt	1.371.109,00

<u>Iflg. tilbud</u>	
Stevns Isolering (JH Byg) - udbetalt iflg. tilbud	1.081.375,00
Malerfirmaet fra Stevns - udbetalt iflg. tilbud	98.573,94
Joost El - udbetalt iflg. tilbud	75.610,00
<u>Ekstraarbejder</u>	
Stevns Isolering (JH Byg)	77.158,00
Malerfirmaet fra Stevns	16.093,75
Joost El	4.750,00
Bagger Andersen - trappe	25.675,00
Udgifter i alt	1.379.235,69

Finansieret af 5% tillægsbevilling anlæg

Overførte midler fra Provstiet i 2019	1.379.254,89
Finansiering i alt	1.379.254,89

Der er forbrugt 8.126,69 kr mere end bevilget.